

MULTISS S.p.A.

Sede in P.ZZA D'ITALIA 31 SASSARI SS
Codice Fiscale 01770650909 - Rea SS 123870
P.I.: 01770650909
Capitale Sociale Euro 154800 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

Bilancio al 31/12/2011
Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 3.633 | 396 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | - | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 15.335 | 14.733 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 18.968 | 15.129 |
| 1) terreni e fabbricati | 1.089.436 | 1.121.369 |
| 2) impianti e macchinario | 97.255 | 131.663 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 37.019 | 30.460 |
| 4) altri beni | 239.367 | 274.771 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.463.077 | 1.558.263 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | - | - |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | - | - |
| Totale partecipazioni | - | - |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |

| | | | |
|---|---|-----------|-----------|
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso altri | - | - |
| | Totale crediti | - | - |
| | 3) altri titoli | - | - |
| | 4) azioni proprie | - | - |
| | azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| | Totale immobilizzazioni (B) | 1.482.045 | 1.573.392 |
| C) Attivo circolante | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| | 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | - | - |
| | 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| | 3) lavori in corso su ordinazione | - | - |
| | 4) prodotti finiti e merci | 202.916 | 9.078 |
| | 5) acconti | - | - |
| | Totale rimanenze | 202.916 | 9.078 |
| II - Crediti | | | |
| | 1) verso clienti | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 1.318.623 | 153.633 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| | Totale crediti verso clienti | 1.318.623 | 153.633 |
| | 2) verso imprese controllate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| | 3) verso imprese collegate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| | 4) verso controllanti | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 1.897.889 | 1.825.141 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| | Totale crediti verso controllanti | 1.897.889 | 1.825.141 |
| | 4-bis) crediti tributari | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 15.237 | 76.757 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| | Totale crediti tributari | 15.237 | 76.757 |
| | 4-ter) imposte anticipate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 219 | 219 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 220 |
| | Totale imposte anticipate | 219 | 439 |
| | 5) verso altri | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 433.240 | 254.217 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| | Totale crediti verso altri | 433.240 | 254.217 |
| | Totale crediti | 3.665.208 | 2.310.187 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| | 1) partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| | 2) partecipazioni in imprese collegate | - | - |
| | 3) partecipazioni in imprese controllanti | - | - |
| | 4) altre partecipazioni | - | - |
| | 5) azioni proprie | - | - |
| | azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| | 6) altri titoli. | - | - |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 348.993 | 206.867 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa. | 392 | 1.352 |
| Totale disponibilità liquide | 349.385 | 208.219 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.217.509 | 2.527.484 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 4.585 | 7.558 |
| Disaggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 4.585 | 7.558 |
| Totale attivo | 5.704.139 | 4.108.434 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 154.800 | 154.800 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 31.124 | 31.124 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 418.000 | 2.008.489 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | - | - |
| Riserva ammortamento anticipato | - | - |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - |
| Riserva per utili su cambi | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| Riserve da condono fiscale: | | |
| Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289. | - | - |
| Totale riserve da condono fiscale | - | - |
| Varie altre riserve | 1.542.087 | 0 |
| Totale altre riserve | 1.960.087 | 2.008.489 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 211.447 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio. | 2.565 | -259.846 |
| Acconti su dividendi | - | - |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | 2.565 | -259.846 |
| Totale patrimonio netto | 2.148.576 | 2.146.014 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | - | - |
| 3) altri | 0 | 64.814 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 64.814 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 554.439 | 587.543 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso banche | - | - |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 3.614 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 3.614 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 693.105 | 333.464 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 693.105 | 333.464 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | - | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | - | - |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 230.691 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 230.691 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.260.566 | 170.597 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 1.260.566 | 170.597 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 131.118 | 143.260 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 131.118 | 143.260 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 400.903 | 364.133 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 400.903 | 364.133 |
| Totale debiti | 2.716.383 | 1.015.068 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 284.741 | 294.995 |
| Aggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti | 284.741 | 294.995 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Totale passivo | 5.704.139 | 4.108.434 |
|-----------------------|------------------|------------------|

Conti d'ordine

| | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|---|------------|------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale fideiussioni | - | - |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti pro solvendo | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | - | - |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | -1.177.032 | -887.147 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | - | - |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | - | - |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | - | - |
| altro | - | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | - |
| Totale conti d'ordine | -1.177.032 | -887.147 |

Conto economico

| | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.956.059 | 7.602.981 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 223.135 | 217.195 |
| altri | 51.539 | 89.151 |
| Totale altri ricavi e proventi | 274.674 | 306.346 |
| Totale valore della produzione | 8.230.733 | 7.909.327 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.636.040 | 1.318.009 |
| 7) per servizi | 991.062 | 1.018.697 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 66.288 | 81.042 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 3.688.076 | 3.786.794 |
| b) oneri sociali | 1.239.154 | 1.132.339 |
| c) trattamento di fine rapporto | 277.930 | 302.274 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 1.294 | 42.689 |
| Totale costi per il personale | 5.206.454 | 5.264.096 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.189 | 7.778 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 181.122 | 183.777 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 191.311 | 191.555 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -193.838 | -1.126 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 64.814 |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 156.692 | 108.466 |
| Totale costi della produzione | 8.054.009 | 8.045.553 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 176.724 | -136.226 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | - | - |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 458 | 1.212 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 458 | 1.212 |
| Totale altri proventi finanziari | 458 | 1.212 |

| | | |
|---|---------|----------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 37.030 | 11.768 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 37.030 | 11.768 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | - | - |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | -36.572 | -10.556 |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 22.155 | 19.628 |
| Totale proventi | 22.155 | 19.628 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 25.194 | 33.744 |
| Totale oneri | 25.194 | 33.744 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | -3.039 | -14.116 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 137.113 | -160.898 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 134.329 | 97.974 |
| imposte differite | - | - |
| imposte anticipate | -219 | -974 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 134.548 | 98.948 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.565 | -259.846 |

MULTISS S.P.A.

Sede legale in Sassari, Piazza d'Italia n°31

Capitale sociale Euro 154.800,00. i.v.

Società con socio unico

C.F./P.I. 01770650909 Registro Imprese di Sassari

BILANCIO AL 31/12/2011

NOTA INTEGRATIVA

La Multiss S.p.A., costituita il 5 giugno 1997 per la gestione dei servizi di competenza dell'Amministrazione Provinciale di Sassari a partire dall'11 dicembre 2003 è partecipata al 100% della stessa Amministrazione Provinciale.

Le attività svolte dalla Multiss S.p.A. nel corso del 2011, hanno determinato un valore della produzione pari a euro 8.230.734, con un incremento, rispetto all'anno precedente, di euro 321.407.

PRINCIPI DI CARATTERE GENERALE

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 è stato redatto obbligatoriamente in forma ordinaria.

Il bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla presente nota integrativa nella quale sono omessi i punti di cui all'art. 2427 c.c per i quali non vi è alcuna informazione da fornire.

Il bilancio dell'esercizio in esame corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.



INFORMAZIONI DIVERSE

Si precisa che la Società non possiede, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona. Inoltre, in merito alle variazioni intervenute nelle varie poste, si rimanda a quanto evidenziato nella colonna "differenze" degli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

Nel corso del 2011 la direzione generale dell'azienda è stata esercitata dal dott. Antonio Spano mentre la direzione tecnica dei servizi di manutenzione è stata svolta dal geom. G.B. Chessa.

La situazione del personale al 31.12.2011 è la seguente:

- dirigenti N° 1
- impiegati N° 38,65
- operai N° 124,92
- totale N° 164,57

Il numero medio dei dipendenti della Multiss nel corso del 2011 è stato di:

- dirigente N° 1
- impiegati N° 38,77
- operai N°125,92
- totale N°165,69

Si evidenzia che il numero medio dei dipendenti è aumentato rispetto all'esercizio precedente di 0,40 unità.

Per tutto l'anno un impiegato è stato collocato in aspettativa sindacale non retribuita.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati nella redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono in linea con quelli adottati nell'esercizio precedente.



La valutazione delle singole poste è stata effettuata nell'osservanza dei criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2011 sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i seguenti criteri di valutazione.

Immobilizzazioni immateriali

Sono rappresentate da costi software aventi utilità pluriennale.

Sono state valutate al costo diminuito degli ammortamenti che tengono conto dell'utilità futura di tali costi. Sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo originario di acquisizione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti applicando le aliquote come da categoria specifica, D.M. 31/12/1988, in quanto ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per categorie di cespiti sono:

| | |
|-------------------------------------|-----|
| automezzi | 25% |
| attrezzature | 15% |
| dotazioni di protezione individuali | 15% |
| autocarri | 20% |
| mobili e arredi | 12% |
| macchine elettroniche per uffici | 20% |
| costruzioni leggere | 10% |
| macchinari | 15% |
| fabbricati industriali | 3% |

Rimanenze

Sono state valutate al costo di acquisto in quanto non inferiore al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo, esposti quindi al netto del fondo di svalutazione atto a rappresentare il grado di inesigibilità delle partite creditorie in essere alla data di chiusura del bilancio.



Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale. Rappresentano esistenze certe di numerario presso la cassa della sede o i conti correnti bancari alla data del 31 dicembre 2011.

Risconti attivi

Sono stati rilevati in relazione ai tempi di maturazione dei costi nel rispetto del principio della competenza temporale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo copre tutte le obbligazioni, al netto degli acconti erogati, nei confronti del personale dipendente al 31 dicembre 2011 determinate in base alle norme vigenti in materia.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale e la loro durata è inferiore ai 5 anni.

Conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie sono evidenziati nei conti d'ordine al loro valore nominale.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio della competenza.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali euro 18.968.

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è così rappresentata:



| Descrizione | Costo storico al 01.01.11 | Incrementi d'esercizio | Amm.ti es. preced.ti | Ammort.ti d'esercizio | Valore netto |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| Costi software | 396 | 5.450 | | 2.213 | 3.633 |
| Altre spese pluriennal | 14.733 | 8.578 | | 7.976 | 15.335 |
| TOTALE | 15.129 | 15.350 | - | 10.189 | 18.968 |

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando l'aliquota del 33,33% sui costi software.

Gli ammortamenti sulle altre spese pluriennali sono stati calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale del progetto relativo al sito web dell'azienda.

Il software gestionale per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in uso dalla Amministrazione provinciale di Sassari è entrato in funzione nel corso del 2011.

Su tali costi non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali euro 1.463.077.

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali è così rappresentata:

| Descrizione | Costo | Incrementi | Decrementi | Ammort.ti | Decrementi | Ammort.ti | Valore netto |
|------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------|------------|-------------|--------------|
| | storico al 01.01.10 | d'esercizio | d'esercizio | eserc. preced. | fondo | d'esercizio | |
| Macchinari | 326.073 | | | 194.410 | | 34.408 | 97.255 |
| Automezzi | 51.376 | 56.602 | 51.376 | 22.154 | 29.039 | 13.961 | 49.527 |
| Autocarri | 647.158 | 17.939 | | 498.978 | | 65.032 | 101.086 |
| Attrezzature | 79.868 | 14.288 | | 49.408 | | 8.468 | 36.279 |
| Dotaz.Prot.Ind. | - | 800 | | - | - | 60 | 740 |
| Mobili e arredi | 150.250 | 1.150 | | 72.532 | | 13.676 | 65.191 |
| Macch.elettron. | 81.233 | 13.978 | | 61.703 | | 9.969 | 23.539 |
| Costruz.leggere | 2.363 | | | 2.240 | | 98 | 24 |
| Fabbricati strum | 1.226.140 | 3.517 | | 104.772 | | 35.450 | 1.089.436 |
| TOTALE | 2.564.460 | 108.273 | 51.376 | 1.006.197 | 29.039 | 181.122 | 1.463.077 |

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando le normali aliquote.

Su detti cespiti non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali verificatosi nell'esercizio, pari a euro 108.273, è dovuto prevalentemente all'acquisto di un automezzo, di attrezzature per la tele gestione delle centrali termiche, nonché all'acquisto di attrezzature varie ammortizzabili.

Rimanenze euro 202.916.

Si riferiscono alle rimanenze, rilevate a fine esercizio, di materiale di consumo, di componenti di impianti e di carburante da riscaldamento. Sono state valutate al costo di acquisto sostenuto avendo cura di verificare che il medesimo non sia inferiore ai valori correnti di mercato alla fine dell'esercizio, nel rispetto dell'art. 2426 n. 9 del c.c..

Crediti verso clienti euro 1.318.623 (area geografica Italia).

Rappresentano crediti di natura commerciale maturati, principalmente nei confronti della Direzione Regionale per i Beni Culturali e Paesaggistici della Sardegna, dell'Amministrazione Provinciale di Olbia-Tempio e dei Comuni presso i quali alcuni dipendenti ricoprono cariche pubbliche elettive, per importi già fatturati e da fatturare. L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a euro 1.148.668 è dovuto al ritardo con cui sono stati firmati i contratti di servizio con la provincia di Olbia-Tempio che ha causato la mancata fatturazione durante l'anno in questione.

Crediti verso controllante euro 1.897.889 (area geografica Italia).

Rappresentano i crediti di natura commerciale vantati nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Sassari per importi già fatturati e da fatturare.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è pari a euro 72.748.

Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo euro 15.237. (Italia).

Sono rappresentati da crediti verso l'Inail per maggiori versamenti per euro 5.743 e rimborsi per euro 9.427 nonché da crediti per maggiori versamenti su ritenute da 770 da scomputare per euro 67.

Crediti per imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo euro 219 (Italia).

Sono rappresentati da euro 192 per Ires e da euro 27 per Irap.

| Crediti per imposte anticipate (entro e oltre esercizio successivo) | |
|--|--------|
| 1) Importo iniziale | € 438 |
| 2) Aumenti: | |
| - imposte anticipate sorte nell'esercizio | |
| 3) Diminuzioni: | |
| - imposte anticipate annullate nell'esercizio | -€ 219 |
| 4) Importo finale | € 219 |
| Le imposte anticipate sono state calcolate considerando l'aliquota ordinaria ires (27%) e irap (3,90%); non ci sono state variazioni di aliquota rispetto all'esercizio precedente. Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate sono relative a spese di rappresentanza e a spese di manutenzione che trovano esaurimento rispettivamente nel 2012 e nel 2010. | |

| | |
|--|---------|
| 1) Imposte correnti | |
| - ired | 31.410 |
| - irap | 102.919 |
| 2) Variazione delle imposte anticipate | |
| - ired | 192 |
| - irap | 27 |
| 3) Variazione delle imposte differite | - |
| 4) Imposte sul reddito d'esercizio | 134.548 |
| Nella voce 2) sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni indicati nel prospetto precedente. | |

Altri crediti euro 433.240 (di cui Italia euro 295.329 e area CE euro 137.911).

Sono rappresentati da:

| | | |
|--|---|----------------|
| fondo spese dipendenti | € | 6.296 |
| anticipi a fornitori | € | 6.335 |
| crediti v/dipendenti per addizionale regionale | € | 40.563 |
| crediti v/dipendenti per addizionale comunale | € | 7.705 |
| crediti v/Renael | € | 2.008 |
| crediti v/Miljo Danimarca | € | 5.250 |
| crediti v/Groningen | € | 30.750 |
| crediti v/Bomholm | € | 2.825 |
| crediti v/Western Island-Scozia | € | 99.086 |
| crediti v/infocamere | € | 51 |
| crediti vari v/RAS | € | 49.762 |
| note di credito da ricevere | € | 176.703 |
| crediti v/dip. Baltolu L. | € | 1.848 |
| depositi cauzionali | € | 1.750 |
| anticipi verso dipendenti | € | 808 |
| anticipi spese viaggi | € | 1.500 |
| | € | <u>433.240</u> |

Disponibilità liquide euro 349.385.

I crediti vs. banche rappresentano le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2011 presso il conto corrente acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro, sede Sassari.

La disponibilità di cassa rappresenta la giacenza di numerario esistente al 31 dicembre 2011 presso la sede della società.

Risconti attivi euro 4.585.

Tale voce comprende le quote per fitti passivi (euro 1.021), spese telefoniche (euro 1.203), spese per bolli auto (euro 1.597), spese per smaltimento rifiuti (euro 58), assicurazione fidejussoria (euro 192), abbonamento libri e riviste (euro 514), rilevate in base ai tempi di maturazione successivi alla data di chiusura del bilancio.

Patrimonio netto euro 2.148.578.

Risulta composto dal capitale sociale di euro 154.800, dalla riserva legale di euro 31.124, dalla riserva straordinaria di euro 1.542.089, dalla riserva vincolata ex L.488/92 di euro 418.000 e dall'utile netto dell'esercizio di euro 2.565.

| | 31/12/2010 | Assemblea 29.04.11 Copertura della perdita | 31/12/2011 |
|------------------------------|------------|--|------------|
| Capitale Sociale | 154.800 | | 154.800 |
| Riserva legale | 31.124 | | 31.124 |
| Riserva straordinaria | 1.590.488 | - 48.399 | 1.542.089 |
| Riserva ex L.488/92 | 418.000 | | 418.000 |
| Utile 2006 riportato a nuovo | 211.447 | - 211.447 | - |
| Utile (perd.-) d'eserc. | - 259.846 | | 2.565 |
| Patrimonio netto | 2.146.013 | - 259.846 | 2.148.578 |

Il Patrimonio Netto evidenzia un incremento di euro 2.565, pari all'utile dell'esercizio. La riserva straordinaria è variata rispetto all'esercizio precedente in quanto l'Assemblea dei Soci del 29.04.11 ha deliberato di coprire la perdita conseguita nell'esercizio 2010 con l'utile 2006 riportato a nuovo (per euro 211.447) e per la differenza con la riserva straordinaria (per euro 48.399).

Si conferma la destinazione di euro 418.000 a riserva vincolata già deliberata dall'Assemblea ordinaria il 31 gennaio 2005 e relativa all'apporto di risorse Multiss per l'attuazione del programma agevolato ex L.488/92 come da determinazione del Ministero Industria Commercio e Artigianato n°134005 del 20 dicembre 2004.

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti (a) | |
|--|-----------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | per copertura | per altre ragioni |
| Capitale | 154.800 | | | | |
| Riserve di capitale | | | | | |
| Riserve legale | 31.124 | B | | | |
| Riserva straordinaria | 1.960.089 | A B C | (c) 1.542.089 | | |
| Utile 2006 portato a nuovo | | A B C | - | | |
| Utile (- perdita) | 2.565 | A B C | 2.565 | | |
| TOTALE | 2.148.578 | | 1.544.654 | | |
| Quota non distribuibile (b) | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | 1.544.654 | | |
| Legenda: A: aumento di capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci | | | | | |
| Note: | | | | | |
| (a) l'ultima distribuzione di utile per euro 258.228 è stata deliberata dall'assemblea del 06/09/2001; | | | | | |
| (b) rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per effetto della parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art.2426 n.5); | | | | | |
| (c) la differenza, pari a 418.000 euro, è stata accantonata in un apposito fondo di riserva al passivo dello stato patrimoniale intitolato "apporto mezzi propri relativi al programma agevolato ex L.488/92 con determinazione del Ministero Industria Commercio e Artigianato n°134005 del 20/12/2004"; Assemblea Soci del 31/01/2005. | | | | | |

Il capitale sociale è costituito da n° 30.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 cadauna, detenute dal socio unico Provincia di Sassari.

Nel corso dell'esercizio la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli simili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato euro 554.439.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:



| | | |
|---|----|---------|
| - saldo al 01.01.2011 | € | 587.543 |
| - quota maturata e stanziata a conto economico | € | 22.639 |
| - indennità liquidate nell'esercizio per cessazioni | -€ | 9.574 |
| - indennità liquidate per anticipazioni | -€ | 43.679 |
| - imposta sostitutiva | -€ | 2.490 |
| - saldo al 31 dicembre 2011 | € | 554.439 |

A far data dal 1 giugno 2007 le quote di t.f.r. sono state versate presso i fondi previdenziali complementari scelti dai dipendenti come segue:

| | 31/12/07 | 31/12/08 | 31/12/09 | 31/12/10 | 31/12/11 | a tutto il 2011 |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------|
| - f.do Tesoreria | 56.219 | 129.308 | 152.621 | 166.800 | 161.975 | 666.923 |
| - f.do Fonte | 36.198 | 102.465 | 106.046 | 110.677 | 119.896 | 475.281 |
| - fondo Alleata | 1.569 | 3.236 | 3.968 | 4.201 | 3.936 | 16.910 |
| - f.do Al meglio | 375 | 2.819 | 3.026 | 3.033 | 2.314 | 11.567 |
| - f.do Tirrena | 215 | 520 | 597 | 617 | - | 1.949 |
| - f.do Groupama | - | - | - | - | 396 | 396 |
| - f.do Mediolanum | - | - | 1.296 | 1.342 | 1.367 | 4.005 |
| | 94.576 | 238.348 | 267.553 | 286.670 | 289.885 | 1.177.032 |

Debiti verso fornitori euro 693.105.

Tali debiti risultano nei confronti di:

| | | |
|------------------------------------|---|---------|
| - debiti verso fornitori | € | 252.137 |
| - fatture da ricevere | € | 440.908 |
| - debiti v/compagnia assicuratrice | € | 59 |
| Totale | € | 693.105 |

Debiti verso imprese controllanti euro 230.691.

Rappresentano il debito verso l'Amministrazione Provinciale di Sassari.

Debiti tributari euro 1.260.566.

La composizione della voce è la seguente:

| | | |
|--|---|-----------|
| - iva sospesa su vendite | € | 28.890 |
| - erario c/liquidazione iva | € | 646.333 |
| - ritenute fiscali per IRPEF lavoro dipendente | € | 455.926 |
| - ritenute fiscali per IRPEF lavoro autonomo | € | 23.523 |
| - ired | € | 22.904 |
| - irap | € | 4.945 |
| - imposta sostitutiva su t.f.r. | € | 679 |
| - irpef su t.f.r. | € | 11.096 |
| - addizionale IRPEF regionale | € | 53.251 |
| - addizionale IRPEF comunale | € | 11.495 |
| - addizionale IRPEF comunale in corso | € | 1.525 |
| Totale | € | 1.260.566 |

Debiti v/so istituti di previdenza e di sicurezza sociale euro 131.118.

La composizione della voce è la seguente:

| | | |
|-------------------------------------|---|---------|
| - debiti verso Inps | € | 95.036 |
| - debiti verso Inps co.co.pro | € | 2.923 |
| - debiti v/inps x ferie non godute | € | 29.101 |
| - debiti v/inail x ferie non godute | € | 4.058 |
| Totale | € | 131.118 |

Altri debiti euro 400.903.

La composizione della voce è la seguente:



| | | |
|---|---|----------------|
| - debiti verso organizzazioni sindacali | € | 1.259 |
| - debiti verso Amministratori | € | 2.441 |
| - debiti verso collaboratori esterni | € | 1.558 |
| - debiti per Fondo A.Pastore | € | 1.317 |
| - debiti per Fondo M. Negri | € | 2.352 |
| - debiti per Fondo M. Besusso | € | 1.158 |
| - debiti verso Neos per cessione 1/5 | € | 376 |
| - debiti verso Carifin per cessione 1/5 | € | 1.138 |
| - debiti verso Futuro per cessione 1/5 | € | 253 |
| - debiti verso Pitagora per cessione 1/5 | € | 658 |
| - debiti verso Prestitalia per cessione 1/5 | € | 370 |
| - debiti verso Races per cessione 1/5 | € | 3.161 |
| - debiti verso Fiditalia per cessione 1/5 | € | 85 |
| - debiti verso Fi.gen.pa. per cessione 1/5 | € | 232 |
| - debiti verso Finecobank per cessione 1/5 | € | 358 |
| - debiti verso Unifin per cessione 1/5 | € | 868 |
| - debiti verso Plusvalore per cessione 1/5 | € | 482 |
| - debiti verso Ktesios per cessione 1/5 | € | 225 |
| - debiti verso Deutsche per cessione 1/5 | € | 240 |
| - debiti verso Sigla finanz. per cessione 1/5 | € | 135 |
| - debiti verso Division Consumer per cessione 1/5 | € | 160 |
| - debiti verso Apulia per cessione 1/6 | € | 66 |
| - debiti verso Alleanza Almeglio | € | 597 |
| - debiti verso Fondo Est | € | 3.726 |
| - debiti verso terzi | € | 394 |
| - debiti verso vs Fondo Fonte | € | 33.136 |
| - debiti x sentenza 569/07 per cessione 1/5 | € | 350 |
| - debiti verso Fondo Alleata Previdenza | € | 1.146 |
| - debiti verso Amministratori | € | 644 |
| - debiti verso Mediolanum Vita | € | 391 |
| - debiti verso IBL per cessione 1/5 | € | 133 |
| - debiti verso AgosDucato per cessione 1/5 | € | 215 |
| - debiti x A.F. causa separazione | € | 275 |
| - debiti x BNL finance | € | 200 |
| - debiti verso dipendenti per retribuzioni | € | 238.205 |
| - debiti verso dipendenti per ferie maturate | € | 100.532 |
| - altri debiti v/dipendenti | € | 2.068 |
| Totale | | <u>400.903</u> |



Ratei e Risconti passivi euro 284.741.

Sono relativi alle quote di contributi ricevuti dal Ministero dello Sviluppo Economico per l'attuazione del programma agevolato ex L.488/92.

CONTI D'ORDINE

A far data dall'1 giugno 2007 le quote di t.f.r. sono state versate presso i fondi previdenziali complementari scelti dai dipendenti.

Per l'esercizio 2011 è stato versato quanto di competenza ed in particolare quanto segue:

| | 31/12/07 | 31/12/08 | 31/12/09 | 31/12/10 | 31/12/11 | a tutto il 2011 |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| - f.do Tesoreria | 56.219 | 129.308 | 152.621 | 166.800 | 161.975 | 666.923 |
| - f.do Fonte | 36.198 | 102.465 | 106.046 | 110.677 | 119.896 | 475.281 |
| - fondo Alleata | 1.569 | 3.236 | 3.968 | 4.201 | 3.936 | 16.910 |
| - f.do Al meglio | 375 | 2.819 | 3.026 | 3.033 | 2.314 | 11.567 |
| - f.do Tirrena | 215 | 520 | 597 | 617 | | 1.949 |
| - f.do Groupama | | | | | 396 | 396 |
| - f.do Mediolanum | | | 1.296 | 1.342 | 1.367 | 4.005 |
| | <u>94.576</u> | <u>238.348</u> | <u>267.553</u> | <u>286.670</u> | <u>289.885</u> | <u>1.177.032</u> |

CONTO ECONOMICORicavi delle vendite e delle prestazioni euro 7.956.059.

Rappresenta il fatturato realizzato nell'esercizio nei confronti delle Amministrazioni Provinciali di Sassari e di Olbia-Tempio e della Direzione Regionale per i Beni Culturali e Paesaggistici della Regione Sardegna per le prestazioni di servizi effettuati fino al 31 dicembre 2011 a seguito di contratti di servizio e/o convenzioni stipulate con le stesse.

Tali ricavi si riferiscono ai seguenti tipi di interventi:

| | | |
|---|---|-----------|
| - manutenzione scuole | € | 1.373.743 |
| - manutenzione strade | € | 1.271.591 |
| - manutenzione aree archeologiche | € | 393.545 |
| - manutenzione edifici non scolastici | € | 227.903 |
| - gestione tecnica | € | 177.204 |
| - servizio pulizie | € | 527.853 |
| - manutenzione e gestione impianti termici | € | 1.734.778 |
| - ricavi Peps | € | 174.898 |
| - servizi di disinfestazione | € | 1.335.370 |
| - servizi informatici | € | 170.752 |
| - Servizi di assistenza amministrativa per: | | |
| • contratto d'area | € | 25.000 |
| • mistral | € | 29.788 |
| • med-line | € | 29.938 |
| • ippotyrr | € | 29.278 |
| • se.re.na | € | 14.178 |
| • inno-labs | € | 76.683 |
| • retraparc | € | 82.814 |
| • 3I Plus | € | 24.545 |
| • Sassari 20.20.20 | € | 256.198 |
| | | <hr/> |
| Totale | € | 7.956.059 |

Altri ricavi e proventi euro 274.674.

Sono così costituiti:

- euro 213.428 per contributi per la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili;
- euro 9.707 per la quota di contributi in conto impianti relativi alla L.488/92 per la costruzione della sede aziendale, in misura proporzionale alle quote di ammortamento del cespite correlato;
- euro 11.064 per rimborsi per cariche pubbliche elettive;
- euro 33.333 per rimborsi Inail ai sensi dell'art. 70 del T.U. n° 1124/65;
- euro 909 per rimborsi assicurativi;
- euro 125 per arrotondamenti attivi;



- euro 6.108 per plusvalenze da alienazione cespiti.

Acquisto di materie prime, sussidiarie e consumo euro 1.636.040.

Tali costi sono così specificati:

| | | |
|---------------------------------------|----------|------------------|
| - materiali di consumo | € | 299.762 |
| - cancelleria e stampati | € | 13.594 |
| - carburanti e lubrificanti | € | 126.451 |
| - attrezzatura varia e minuta | € | 20.550 |
| - attrezzatura e materiali ADR | € | 3.739 |
| - beni inferiore ad euro 516,46 | € | 14.999 |
| - indumenti di lavoro | € | 15.884 |
| - dotazioni di protezione individuali | € | 17.410 |
| - rifornimenti centrali termiche | € | 1.087.061 |
| - componenti impianti | € | 34.905 |
| - altri | € | 1.686 |
| Totale | € | 1.636.040 |

I materiali di consumo costituiscono le spese per l'acquisto delle materie prime necessarie per gli interventi di manutenzione nelle scuole, nelle strade, nelle centrali termiche e nelle aree archeologiche.

Costi per servizi euro 991.062.

Risultano così suddivisi:



| | | |
|---|---|---------|
| - consulenze tecniche | € | 163.592 |
| - spese amministratori | € | 17.637 |
| - compensi amministratori | € | 56.000 |
| - compensi per co.co.co. afferenti | € | 30.000 |
| - compensi collegio sindacale | € | 33.201 |
| - consulenze amministrative | € | 19.968 |
| - spese telefoniche | € | 33.495 |
| - energia elettrica | € | 22.016 |
| - assicurazioni RCT | € | 42.556 |
| - spese viaggi dipendenti | € | 5.854 |
| - prestazioni di terzi | € | 300.154 |
| - servizio sanitario Dlgs. 626/94 | € | 29.201 |
| - partecipazione a corsi | € | 7.209 |
| - consulenza e assistenza legale e notarile | € | 41.506 |
| - manutenzione e assistenza cespiti | € | 75.997 |
| - assicurazione autoveicoli | € | 54.576 |
| - altri costi minori | € | 58.102 |
| Totale | € | 991.062 |

Le consulenze tecniche ed amministrative riguardano i compensi riconosciuti a vari consulenti.

Le prestazioni di terzi rappresentano i costi sostenuti per incarichi affidati a terzi, di norma necessari per l'espletamento degli incarichi extracontrattuali affidati dalla Provincia alla Multiss. Comprendono, tra l'altro, i costi relativi alle manutenzioni e revisioni sugli impianti antincendio degli istituti scolastici e i costi relativi ai vari professionisti impegnati anche nella realizzazione dei progetti comunitari.

Per quanto attiene il Collegio dei Sindaci si rimanda alle tariffe professionali, l'applicazione delle quali ha determinato per gli stessi, in questo esercizio, un compenso complessivo pari a euro 33.201.

Nei costi del servizio sanitario sono comprese le spese per la gestione della sicurezza, affidata ad un tecnico esterno, nonché tutti i costi conseguenti agli adempimenti previsti dal Dlgs. 626/94 quali nomina del medico, visite mediche ecc.

Nella voce "altri costi minori" sono comprese spese varie quali trasporti, pulizia uffici per le unità locali di Tempio Pausania ed Olbia, smaltimento rifiuti, quota associativa Confservizi, ecc.

Costi per godimento beni di terzi euro 66.288.

Sono costituiti da:

| | | |
|---|---|--------|
| - noleggi | € | 3.719 |
| - fitti passivi | € | 18.446 |
| - canoni di locazione software e assistenza | € | 4.123 |
| - canoni di affitto automezzi ambiente | € | 40.000 |
| Totale | € | 66.288 |

I fitti passivi rappresentano i costi per la locazione degli uffici di Olbia e Tempio, inclusi i costi accessori.

I costi software sono costituiti dai canoni di locazione per i programmi "Sistemi" relativi alla contabilità generale e all'elaborazione degli stipendi. Il canone di affitto è relativo agli automezzi di proprietà della Amministrazione Provinciale di Sassari adibiti al servizio di disinfestazione delle aree pubbliche.

Costi per il personale euro 5.206.454.

Sono rappresentati da:

| | | |
|--------------------------------|---|-----------|
| - retribuzioni | € | 3.652.901 |
| - oneri sociali | € | 1.221.602 |
| - trattamento di fine rapporto | € | 295.482 |
| - altri costi | € | 36.469 |
| Totale | € | 5.206.454 |

Tali costi comprendono le retribuzioni del dirigente, degli impiegati e degli operai comprensivi dell'accantonamento per ferie non godute. Gli oneri sociali rappresentano i contributi relativi ai dipendenti assunti che non rientrano nell'applicazione delle leggi

agevolative. Gli altri costi rappresentano sostanzialmente l'indennità sostitutiva della mensa per i dipendenti.

Ammortamenti e svalutazioni euro 191.311.

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando le normali aliquote.

Oneri diversi di gestione euro 156.692.

Sono costituiti da:

| | | |
|-----------------------------|---|---------|
| - diritti CC.I.AA. | € | 1.769 |
| - valori bollati | € | 366 |
| - libri, giornali e riviste | € | 4.238 |
| - bolli auto | € | 3.568 |
| - diritti di segreteria | € | 27 |
| - sanzioni su tributi | € | 34.698 |
| - altri minori | € | 112.027 |
| Totale | € | 156.692 |

Proventi finanziari euro 458.

Si riferiscono a interessi attivi maturati sul c/c bancario acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro, sede Sassari.

Oneri finanziari euro 37.030.

Sono costituiti sostanzialmente dagli interessi passivi maturati sugli importi anticipati dalla Banca Nazionale del Lavoro.

Proventi straordinari euro 22.155.

Sono relativi per la maggior parte allo stralcio di fatture da ricevere degli anni 1998, 2001 e 2003 per le quali sussiste la ragionevole certezza di non riceverle.

Oneri straordinari euro 25.194.

Sono relativi a costi dell'esercizio precedente. L'importo più rilevante pari a euro 9.537, si riferisce alla fattura relativa alle analisi del sangue dei dipendenti e per euro 7.000 ad una consulenza legale.

Imposte sul reddito d'esercizio euro 134.548.

| | |
|--|---------|
| 1) Imposte correnti | |
| - ires | 31.410 |
| - irap | 102.919 |
| 2) Variazione delle imposte anticipate | |
| - ires | 192 |
| - irap | 27 |
| 3) Variazione delle imposte differite | - |
| 4) Imposte sul reddito d'esercizio | 134.548 |
| Nella voce 2) sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni indicati nel prospetto precedente. | |

Sono rappresentate:

- dall'IRAP dell'esercizio, per euro 102.919;
- dall'IRES dell'esercizio, per euro 31.410;
- da Ires per crediti per imposte anticipate precedentemente imputate a bilancio ma di competenza dell'esercizio, per euro 192;
- da Irap per crediti per imposte anticipate precedentemente imputate a bilancio ma di competenza dell'esercizio, per euro 27.

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vi invitiamo a deliberare sul bilancio in esame e sulla destinazione del risultato d'esercizio.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



Copia conforme all'originale depositata presso la sede sociale

MULTISS S.P.A.

Sede legale in Sassari, Piazza d'Italia n°31

Capitale sociale Euro 154.800,00. i.v.

Società con socio unico

C.F./P.I. 01770650909 Registro Imprese di Sassari

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2011 riporta un risultato netto positivo pari a euro 2.565.

La presente relazione è a corredo del bilancio al 31.12.2011 della Vostra Società, che rappresenta il quindicesimo esercizio dalla sua costituzione, avvenuta il 5 giugno 1997.

L'esercizio in questione registra un patrimonio netto pari a euro 2.148.578. Questo dato esprime la capacità di autofinanziamento dimostrata dall'azienda nel corso degli anni.

Nel rinviarVi alla nota integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico, in questa sede relazioniamo sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio testé chiuso sia alle prospettive future, il tutto in conformità a quanto statuito dall'art. 2428 del codice civile.

Vi informiamo che la Vostra società redige obbligatoriamente il bilancio nella forma ordinaria e che nel corso dell'anno ha aggiornato il D.p.s. ai sensi della regola 26, dell'allegato B al Dlgs 196/2003.

Nel corso dell'anno sono stati approvati e/o entrati in vigore i seguenti strumenti di governance:



- Il Codice Etico che definisce la responsabilità etico-sociale di ogni soggetto all'interno dell'organizzazione aziendale;
- Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs.8 giugno 2001 n.231;
- I Regolamenti relativi al:
 - Reclutamento del personale;
 - Conferimento di incarichi esterni;
 - L'acquisto in economia di beni e servizi.
- Le Carte dei servizi tecnici relative a:
 - Manutenzione Strade
 - Global Service manutentivo

A seguito della visita ispettiva da parte dell'Ente Certificatore, anche per il 2011, la Multiss S.p.A. ha confermato sia la certificazione di Qualità ISO 9001:2008 per l'esercizio e manutenzione impianti termici, sia la certificazione ISO 14001:2004 relativa al sistema di gestione ambiente relativa all'erogazione del servizio di manutenzione e gestione di impianti termici.

Relativamente al servizio di prevenzione e protezione al fine di migliorare le condizioni lavorative del personale della Multiss, nell'ambito di applicazione del D.Lgs.81/08, la società nel 2011 ha conseguito un risultato importante in termini di una diminuzione degli infortuni e delle giornate di lavoro perse nell'ultimo anno rispetto all'anno precedente. Oltre a questo importante risultato si segnala che la "cultura" della sicurezza inizia a diffondersi presso tutti i lavoratori attraverso un utilizzo più assiduo dei DPI, un utilizzo corretto dei DPC, una maggior responsabilità nell'effettuare lavorazioni anche semplici e una maggior serietà ed attenzione nel frequentare i corsi di formazione.



Per quanto attiene le attività svolte dalla Multiss S.p.A. nel corso del 2011 si segnala l'avvio del Global Service degli edifici di competenza della Provincia di Sassari e l'attuazione del programma Sassari 20.20.20 che ha l'obiettivo generale di cogliere le opportunità di crescita economica e sociale della green economy. Con la realizzazione delle azioni previste dal Programma Sassari 20.20.20 si prefigge di:

- Promuovere un'economia più efficiente sotto il profilo delle risorse, più verde e più competitiva;
- Sviluppare un'economia basata sulla conoscenza e sull'innovazione;
- Promuovere un'economia con un alto tasso di occupazione che favorisca la coesione sociale e territoriale.

Le attività del 2011

L'attività della Multiss nel corso del 2011 ha determinato un valore dei ricavi delle vendite pari a euro 8.230.733, con un incremento, rispetto all'anno precedente, di euro 321.407.

Le attività derivanti dal contratto "Global Service" svolte durante l'anno sono state le seguenti:

- 1) Gestione della manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare di edifici scolastici già di proprietà e/o in conduzione dell'Amministrazione Provinciale di Sassari;
- 2) Gestione della manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare di edifici di proprietà e/o in conduzione dell'Amministrazione;
- 3) Gestione, conduzione e manutenzione impianti termici (climatizzazione ambientale) degli edifici di cui sopra;
- 4) Gestione del servizio di pulizia spazi interni ed esterni.



La Multiss S.p.A. ha inoltre svolto le seguenti attività:

- manutenzione ordinaria di 437 km di strade provinciali e della relativa segnaletica stradale;
- manutenzione di alcune aree archeologiche site nella Gallura Costiera e nel nord-ovest della Sardegna;
- servizio di disinfestazione e di piccola bonifica delle aree pubbliche di competenza delle Amministrazioni Provinciali di Sassari ed Olbia Tempio;
- conduzione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici presenti negli edifici di competenza delle Amministrazioni Provinciali di Olbia Tempio;
- manutenzione ordinaria di natura edile, idrosanitaria, elettrica degli edifici scolastici provinciali di Olbia-Tempio;
- assistenza tecnico-amministrativa per l'attuazione dei progetti del programma del P.O. Marittimo;
- attività di assistenza al Responsabile Unico del Contratto d'Area di Sassari, Alghero e Porto Torres;
- attività di progettazione ed implementazione di servizi basati sulla localizzazione territoriale del Progetto Strategico 3I Plus - piattaforma ITS per l'infomobilità intermodale interregionale;
- assistenza tecnico-amministrativa alla realizzazione del Patto dei Sindaci Provincia di Sassari;
- attività tecnico-amministrativa finalizzata all'attuazione del Programma Sassari 20.20.20.

La scadenza degli affidamenti dei vari servizi è la seguente:

- Global Service degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'amministrazione provincia di Sassari; la scadenza è fissata al 31/12/2017;
- manutenzione delle strade il contratto relativo al primo lotto per 207,356 km. scade il 30.06.2012; il secondo lotto per 213,659 km. scade il 31.10.2012 ed include un ulteriore tratto stradale a quattro corsie della ex S.S.131 per 15,992 km.;
- manutenzione delle aree archeologiche il contratto è scaduto il 31.12.2011 e dopo varie interlocuzioni solamente il 6 aprile 2012, seppure informalmente, si è appreso che non sarà possibile alcun rinnovo;
- manutenzione ordinaria di natura edile, idrosanitaria, elettrica degli edifici scolastici provinciali di Olbia-Tempio il contratto è scaduto il 31.12.2011 ed è in corso l'adozione dei provvedimenti amministrativi per il rinnovo sino al 30.06.2012;
- conduzione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici presenti negli edifici di competenza dell'Amministrazione Provinciale di Olbia Tempio il contratto è scaduto il 31.12.2011 ed è in corso l'adozione dei provvedimenti amministrativi per il rinnovo sino al 30.06.2012;
- disinfestazione ambientale nella Provincia di Sassari il contratto scade il 7.03.2014 mentre nella Provincia di Olbia Tempio il contratto è scaduto il 31.12.2011 ed è in corso l'adozione dei provvedimenti amministrativi per il rinnovo sino al 30.06.2012;
- servizi informatici e telefonici, il contratto scade il 31.12.2014;
- attività di assistenza al Responsabile Unico del Contratto d'Area di Sassari, Alghero e Porto Torres, il contratto è scaduto il 30.06.2011;



- attività del progetto 3I Plus - piattaforma ITS per l'infomobilità intermodale interregionale, il contratto scade il 30.03.2014.
- l'attuazione del programma Sassari 20.20.20 è stato finanziato sino al 30/04/2012.

Per quanto riguarda l'attività di assistenza tecnica agli uffici provinciali per la gestione dei progetti comunitari, nel corso del 2011, sono stati portati avanti i progetti relativi al P.O Marittimo iniziati nel giugno 2009 ed in particolare:

- Progetto MISTRAL "Modèle intégré stratégique transfrontalier pour les activités du littoral"; scaduto il 31.12.2011;
- Progetto INNO-LABS "Laboratoires de Gouvernance pour l'innovation et le développement local soutenable"; scaduto il 31.12.2011;
- Progetto MED-LAINE "A la recherche des couleurs et des tissus de la Méditerranée"; scaduto il 31.12.2011;
- Progetto SE.RE.NA "Services renforcés pour l'emploi et les compétences dans le secteur du nautisme"; scaduto il 31.12.2011 ;
- Progetto RETRAPARC "Rete transfrontaliera dei parchi"; scaduto il 31.12.2011;
- Progetto IPPOTYRR "Creazione di reti transfrontaliere in ambito equestre"; scaduto il 31.12.2011;

Nell'esercizio in esame, inoltre, mediante il Dipartimento del Punto Energia Provincia di Sassari, sono stati gestiti i seguenti progetti comunitari:

- BIORES: ha come obiettivo l'aumento degli investimenti nella ricerca sulle tecnologie per applicazioni su scala ridotta del biogas nelle isole;

- TRANSPLAN: prevede la individuazione di una metodologia e di uno strumento informatizzato per la pianificazione, il monitoraggio e l'adeguamento della pianificazione energetica nelle isole dell'Europa;
- ADORE IT: studia la filiera dei biocombustibili; la valorizzazione territoriale nell'ambito di una strategia di sviluppo locale ecosostenibile e di rispetto degli obiettivi del Piano di Azione Europeo e delle leggi italiane;
- PVs IN BLOOM: favorisce lo sviluppo di fattorie fotovoltaiche in fiore; la valorizzazione territoriale nell'ambito di una strategia di sviluppo locale ecosostenibile;
- ISLE PACT: programma azioni preparatorie in materia di riduzione della CO2, di efficienza energetica e di energie rinnovabili nelle isole dell'Europa. Studia strategie specifiche per migliorare le politiche della UE a favore della sostenibilità energetica nelle isole europee.

Gestione economica

Il conto economico riclassificato dell'esercizio 2011, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:



| <i>dati espressi in migliaia di euro</i> | 2011 | 2010 | Variazioni |
|---|--------------|--------------|------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 7.956 | 7.603 | 353 |
| Ricavi vari | 61 | 89 | - 28 |
| Contributi in conto esercizio | 213 | 217 | - 4 |
| Totale ricavi | 8.230 | 7.909 | 321 |
| Acquisti, costi per servizi e costi diversi | 2.656 | 2.525 | 131 |
| Costo per il personale | 5.206 | 5.264 | - 58 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (a) | 368 | 120 | 248 |
| Ammortamenti e accantonamenti (b) | 191 | 256 | - 65 |
| RISULTATO OPERATIVO (c=a-b) | 177 | 136 | 313 |
| Proventi (oneri) finanziari (d) | - 37 | - 11 | - 48 |
| RISULTATO GESTIONE ORDINARIA (e=c+d) | 140 | 147 | 265 |
| Proventi (oneri) straordinari (f) | - 3 | - 14 | - 17 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=e+f) | 137 | 161 | 248 |
| Imposte sul reddito (h) | 135 | 99 | 36 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (i=g-h) | 2 | 260 | 262 |

L'esercizio chiuso al 31.12.11 – che evidenzia un'utile di esercizio di euro 2.565 – riporta ricavi per euro 8.230.733, pari ad un incremento del 4,06% sull'esercizio precedente. La struttura dei ricavi è rappresentata dalla seguente tabella:

| <i>dati espressi in migliaia di euro</i> | 2011 | 2010 | Variazione |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| Ricavi manutenzione strade | 1.272 | 1.289 | - 17 |
| Ricavi manutenzione scuole | 1.402 | 1.894 | - 492 |
| Ricavi manutenzione edifici non scolastici | 199 | 203 | - 4 |
| Ricavi gestione tecnica | 177 | - | 177 |
| Ricavi servizio pulizie | 528 | 438 | 90 |
| Ricavi manutenzione gestione calore | 1.735 | 1.238 | 496 |
| Ricavi per servizi informatici | 171 | 174 | - 3 |
| Ricavi ambiente | 1.335 | 1.292 | 43 |
| Ricavi peps | 175 | 176 | - 1 |
| Ricavi manutenzione Archeologia | 394 | 395 | - 1 |
| Contratti comunitari | 263 | 454 | - 191 |
| Contratto d'area | 25 | 50 | - 25 |
| Ricavi 3I Plus | 25 | 0 | 25 |
| Ricavi Sassari 20.20.20 | 256 | 0 | 256 |
| Contributi in conto esercizio | 213 | 217 | - 4 |
| Altri ricavi | 61 | 89 | - 28 |
| Totale | 8.231 | 7.909 | 321 |

L'aumento dei ricavi per vendite e prestazioni rispetto all'esercizio precedente è dovuto:

- a) all'adeguamento del canone, rispetto all'aumento degli indici istat, del contratto di servizio relativo al settore ambiente;
- b) all'incremento dei lavori straordinari nel settore scuole;
- c) all'attuazione dei progetti 3I Plus e Sassari 20.20.20.

Mentre si rinvia alla "Nota Integrativa" per le specificazioni delle singole voci di costo, si rileva che i costi della produzione risultano essere aumentati, rispetto all'esercizio 2010, di euro 8.457.

In particolare si è registrato un incremento di 318.031 euro dei costi per materie prime e di consumo dovuto ad un maggior acquisto di carburante per i rifornimenti delle centrali termiche e materiali di consumo per gli edifici scolastici e provinciali; un decremento di oltre 27.000 euro per servizi; un

decremento di 57.642 euro dei costi del personale dovuto alla mancata assunzione, rispetto al 2010, di personale a tempo determinato.

Si ritiene utile, ai fini dell'analisi dell'andamento economico dell'azienda, fornire un prospetto comparativo tra i risultati a consuntivo e quelli previsti nel budget approvato dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art.24 dello Statuto.

| <i>dati espressi in migliaia di euro</i> | <i>31/12/2011</i> | <i>budget anno 2011</i> | <i>Variazioni</i> |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 7.956 | 7.528 | 428 |
| Ricavi vari | 61 | 63 | - 2 |
| Contributi in conto esercizio | 213 | 225 | - 12 |
| Totale ricavi | 8.230 | 7.816 | 414 |
| Acquisti, costi per servizi e costi diversi | 2.656 | 2.338 | 318 |
| Costo per il personale | 5.206 | 5.252 | - 46 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (a) | 368 | 226 | 142 |
| Ammortamenti e accantonamenti (b) | 191 | 205 | - 14 |
| RISULTATO OPERATIVO (c=a-b) | 177 | 20 | 157 |
| Proventi (oneri) finanziari (d) | - 37 | - 10 | - 27 |
| RISULTATO GESTIONE ORDINARIA (e=c+d) | 140 | 10 | 130 |
| Proventi (oneri) straordinari (f) | - 3 | - | - 3 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=e+f) | 137 | 10 | 127 |

Le differenze, rispetto alle previsioni, attengono:

- per quanto riguarda i ricavi nella redazione del budget sono stati sovrastimati i ricavi di manutenzione straordinaria negli edifici scolastici e sottostimati gli interventi nel settore pulizie, mentre non sono stati stanziati i ricavi per i progetti "3I Plus" e "Sassari 20.20.20.";
- per quanto riguarda i costi nella redazione del budget sono stati sottostimati sia quelli relativi ai materiali di consumo, ai rifornimenti per le centrali termiche e per gli automezzi; sia quelli relativi ai servizi per prestazioni di terzi e consulenze tecniche.

Gestione patrimoniale

Lo stato patrimoniale riclassificato al 31 dicembre 2011, confrontato con quello al 31 dicembre 2010, è il seguente:

| <i>dati espressi in migliaia di euro</i> | 31/12/11 | 31/12/10 | Variazioni |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Crediti verso Soci per versamenti dovuti (a) | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 19 | 15 | 4 |
| Immobilizzazioni materiali | 1.463 | 1.158 | 305 |
| Immobilizzazioni finanziarie | - | - | - |
| Capitale immobilizzato (b) | 1.482 | 1.173 | 309 |
| Attività di esercizio | 3.873 | 2.327 | 1.546 |
| Passività di esercizio | 2.716 | 1.015 | 1.701 |
| Capitale di esercizio netto c) | 1.157 | 1.312 | - 155 |
| Fondo TFR + fondo rischi (d) | 554 | 652 | - 98 |
| CAPITALE INVESTITO NETTO (e=a+b+c+d) | 2.639 | 2.485 | 154 |
| Patrimonio netto (f) | 2.149 | 2.146 | 3 |
| Indebitamento finanziario netto | | | - |
| (disponibilità finanziarie nette)(g) | 349 | 208 | 141 |
| COPERTURE (h=f+g) | 2.498 | 2.354 | 144 |

Gestione finanziaria

I flussi monetari dell'esercizio 2011 e l'analisi dei componenti sono riportati nel seguente prospetto:

| <i>dati espressi in migliaia di euro</i> | 2011 | 2010 |
|---|--------------|--------------|
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 3 | - 260 |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali | 191 | 192 |
| Accantonamento fondo T.F.R. e fondo rischi | 295 | 367 |
| Cash Flow (A) | 489 | 299 |
| Variazione crediti finanziari ed altri | 1.355 | - 102 |
| Variazione rimanenze finali e risconti | - 196 | - 2 |
| Variazione debiti commerciali e finanziari | 1.701 | - 209 |
| Utilizzo fondi | 121 | 75 |
| Variazione dei componenti il capitale circolante netto (B) | 2.981 | - 238 |
| Incrementi immobilizzazioni imm.li, materiali e finanziarie © | 57 | 42 |
| Coperture degli investimenti (D) | | |
| Fabbisogni e coperture per investimenti (E)=(C-D) | 57 | 42 |
| Distribuzione dividendi (F) | | |
| Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio | 349 | 208 |
| Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio | 208 | 526 |
| Variazione di tesoreria dell'esercizio (F)=(A+B+E+F) | 3.527 | 103 |

Il cash flow di euro 489.000 indica la capacità che ha l'azienda di finanziare nuovi investimenti senza dover ricorrere, o ricorrendo in misura ridotta, a fonti esterne di credito o di capitale.

L'incremento della variazione del capitale circolante è dovuta principalmente:

- al ritardo con cui sono stati firmati i contratti di servizio con la provincia di Olbia-Tempio che ha causato, pur in maturazione del credito, la mancata fatturazione durante l'anno in questione;
- alle rimanenze finali di carburante da riscaldamento;
- ai debiti tributari maturati a causa delle difficoltà di liquidità.

Rapporti con le imprese controllate, collegate e controllanti.

Nel corso dell'esercizio la Multiss S.p.A. ha intrattenuto rapporti di natura commerciale con l'Amministrazione Provinciale di Sassari, a seguito di contratti di servizio relativi ai vari servizi.

Da tali attività sono stati conseguiti ricavi pari a euro 6.789.966 e alla fine dell'esercizio il credito complessivo nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Sassari ammonta a euro 1.897.889.

Azioni proprie e azioni /quote di società controllanti.

La Vostra Società non detiene e non ha mai detenuto nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, azioni proprie o azioni della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione.

Lo sviluppo più prossimo della società, ferma restando la normativa attuale, rimane fortemente legato alle scelte dell'Amministrazione Provinciale di Sassari di confermare la Multiss quale strumento favorito per l'esecuzione delle attività istituzionali delegabili.

Si evidenzia inoltre l'esperienza acquisita dalla Multiss, tramite il dipartimento "Punto Energia Provincia di Sassari.

Infine, considerato il ruolo che tutt'ora la Multiss continua a rivestire nella Provincia di Olbia Tempio nel settore manutenzioni e nel settore ambientale, desta viva preoccupazione la scelta della Provincia di Olbia Tempio di voler costituire una propria società al fine di gestire le attività attualmente svolte dalla Multiss S.p.A..

Destinazione del risultato d'esercizio

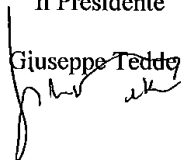
In chiusura si valuta utile considerare che la positività economica finale, la stabilità strutturale della Società e la riconfermata validità ed efficacia dei servizi e delle attività delegate, sono certamente riconducibili alla regolare e continua funzionalità assicurata dal "sistema" Multiss.

Di tale “sistema” fanno certamente parte l’Assemblea dei Soci, il Consiglio di Amministrazione, il Collegio dei Sindaci Revisori, la Direzione Generale, la struttura operativa nel suo complesso e la rappresentanza sindacale dei lavoratori. Anche per quanto in precedenza specificato Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato e a destinare l’utile pari a 2.565 a riserva straordinaria.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giuseppe Tedde



MULTISS s.p.a.**Società con unico socio**

Sede in SASSARI – Piazza d'Italia, 31

Capitale Sociale € 154.800, i.v.

Registro imprese di SASSARI, Partita IVA e Codice Fiscale: 01770650909

N° REA CCIA DI SASSARI: 123870

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci in ordine al bilancio chiuso al 31/12/2011, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n° 39

Signori Azionisti,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 abbiamo svolto la nostra attività di vigilanza di cui all'art. 2403, Cod. Civ. e l'attività di controllo contabile di cui all'art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n° 39.

Abbiamo quindi preso visione del progetto del Bilancio dell'esercizio della Società al 31 dicembre 2011 redatto dal Consiglio di amministrazione e da questi a noi trasmesso, nonché della successiva bozza rettificata, ai cui dati si fa riferimento nella presente relazione.

Dall'esame dei dati di bilancio si rileva che lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio di € 2565,02; i dati di bilancio sono di seguito sinteticamente riportati:

| STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|--|---------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti | € 0 |
| Immobilizzazioni | € 1.482.044,95 |
| Attivo circolante | € 4.217.510,38 |
| Ratei e risconti | € 4.584,62 |
| Totale attività | € 5704139,95 |
| Patrimonio netto | € 2146013,3 |
| Fondi per rischi e oneri | € 0 |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | € 554438,72 |
| Debiti | € 2.716.381,89 |
| Ratei e risconti | € 284741,02 |
| Totale passività | € 5704139,95 |

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | IMPORTO |
|--|--------------|
| Valore della produzione | € 8230733,5 |
| Costi della produzione | € 8054009,92 |
| Differenza | € 176723,58 |
| Proventi e oneri finanziari | € -36571,76 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | € 00 |
| Proventi e oneri straordinari | € -3038,83 |
| Imposte sul reddito | € 134547,97 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | € 2565,02 |

Ciò esposto, in osservanza di quanto prescritto dalla normativa vigente, sottoponiamo alla Vostra attenzione la presente relazione, che comprende:

- la Relazione predisposta in quanto soggetto incaricato del controllo contabile ex art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n° 39
- la Relazione prevista dall'art. 2429, comma 2, Cod. Civ..

Parte prima: Relazione ex 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n° 39

Relazione del Collegio Sindacale incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2011

1. La presente Relazione è riferita al Bilancio dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di amministrazione della MULTISS s.p.a., mentre è nostra la responsabilità di effettuare le verifiche necessarie ai fini di esprimere il giudizio professionale sul bilancio basato sulla revisione contabile.

Il Documento Contabile da noi esaminato è stato redatto nella ipotesi della sussistenza di condizioni di continuità aziendale ed applicando i corretti Principi contabili nazionali.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento

necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Sulla base delle procedure adottate, riteniamo che i riscontri effettuati rappresentino una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, si fa riferimento alla relazione a suo tempo predisposta.

3. A nostro giudizio, il Bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione.

Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'anno 2011 - articolo 2429, comma 2, Codice Civile.

Signori azionisti,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2011, redatto dal Consiglio di Amministrazione cui compete, ai sensi di legge, l'onere della redazione; il documento contabile è stato tempestivamente trasmesso a questo Collegio, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività, svolta ai sensi dell'art. 2403, Cod. Civ., si è svolta in conformità alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In base alle attività svolte nel corso dell'anno 2011, diamo in particolare atto di quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Le assemblee dei soci cui abbiamo partecipato si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; di conseguenza possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- abbiamo ottenuto dal Consiglio di Amministrazione, anche durante i controlli trimestrali di legge, esaurienti informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

Non sono pervenute a questo collegio, nel corso dell'esercizio 2011, denunce ex art. 2408 c.c. - .

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti né rilasciati pareri.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi degni di menzione nella presente relazione.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti

dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, contenute nella parte a ciò dedicata della presente relazione, questo collegio, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Sassari, li

Il Collegio sindacale

Dr. Gianfranco DETTORI - Presidente

Dr. Ettore TANFERNA - Sindaco effettivo

Rag. Graziano PIRAS - Sindaco effettivo

